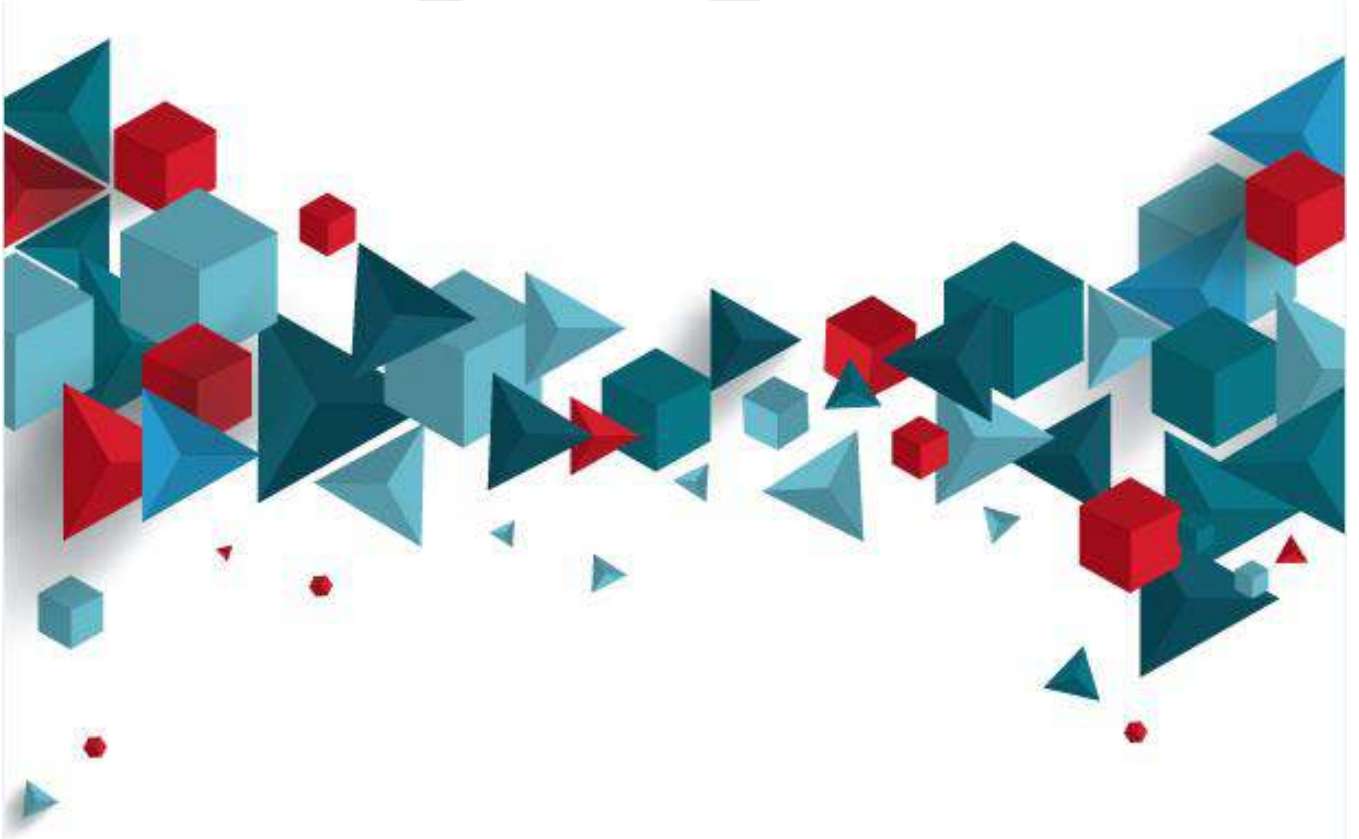


صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة

التقارير الأولية

2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

مدير الصندوق الأجنبي

- ستانديش ميلون لإدارة الأصول (Standish Mellon Asset Management Company LLC)
- (BNY Mellon Center, 201 Washington Street, Boston, MA 02108-4408 ,United States of America)

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

- تم توزيع أرباح نقدية على مالكي وحدات صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة وهي كالتالي:
- 0.94780 ريال عن كل وحدة وأحقية هذه التوزيعات هي لمالكي الوحدات المسجلين كما في تاريخ 31 مارس 2017م.
 - 0.95490 ريال عن كل وحدة وأحقية هذه التوزيعات هي لمالكي الوحدات المسجلين كما في تاريخ 30 يونيو 2017م.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة هو صندوق مغذي يستثمر جميع أصوله فيما عدا النقد في صندوق بي أن واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (فئة أ بالدولار الأمريكي) "الصندوق الأجنبي"



➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

ارتفع سعر الوحدة في صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة بنسبة 5.27% مقارنة مع أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق وهو (مؤشر جي بي مورجان لسندات الأسواق الناشئة العالمي) المرتفع بنسبة 6.57%.

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

يقوم صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة باستثمار جميع أصوله فيما عدا النقد في صندوق بي أن واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (فئة أ)

1.5% في السنة من صافي قيمة أصول الصندوق الأجنبي	رسوم الإدارة المحتسبة على صندوق بي أن واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (فئة أ بالدولار الأمريكي).
0.10% في السنة من صافي قيمة أصول الصندوق	الأتعاب الإدارية المحتسبة على صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد



➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مقفلة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
النقد وما في حكمه		١٧٦,٣٨٤	٨٣,١٣٨
استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٦	١٦,١٧٢,٥٦٦	١٦,٧٣٩,٧٣٠
مصرفات مدفوعة مقدما		٢,٥٢٧	٢,٥١٤
إجمالي الموجودات		١٦,٣٥١,٤٧٧	١٦,٨٢٥,٣٨٢
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٨	١,٣٤٨	١,٣٥٥
مصرفات مستحقة		٤١,٦٨٢	٢١,٢٦٧
إجمالي المطلوبات		٤٣,٠٣٠	٢٢,٦٢٢
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		١٦,٣٠٨,٤٤٧	١٦,٨٠٢,٧٦٠
وحدات مصدرية (بالعدد)		١٧٠,٧٨٨	١٨٣,٢٣٩
صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة		٩٥,٤٩	٩١,٧٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
أرباح المتاجرة، صافي	٧	١,٠٥١,٢٥٦	١,٣٥١,٧٤٧
إجمالي أرباح		<u>١,٠٥١,٢٥٦</u>	<u>١,٣٥١,٧٤٧</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق	٩	(٨٠٣٠)	(٧,٩٠٨)
مصروفات أخرى	١٠	(٢٩,٤٨٣)	(٢٣,٨٥٠)
إجمالي المصروفات		<u>(٣٧,٥١٣)</u>	<u>(٣١,٧٥٨)</u>
صافي ربح الفترة		<u>١,٠١٣,٧٤٣</u>	<u>١,٣١٩,٩٨٩</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٣١٩,٩٨٩	١٠,٠١٣,٧٤٣	صافي ربح الفترة
<i>تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:</i>		
٣٨,٥٢٤	(٤٦,٤٤٦)	(أرباح) محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١,٣٩٠,٢٧١)	(١,٠٠٤,٨١٠)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٣١,٧٥٨)	(٣٧,٥١٣)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٥٩,٢١٤)	(٢٩,٤٠٥)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٥٠٨,٣٥٥	٨٠٣,٩٧٨	متحصلات من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١٧)	٣	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٢,٥١٤)	(٢,٥٢٧)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٦,٥٤١)	(٢,٦٦٥)	مصروفات مستحقة
٣٨٨,٣١١	٧٣١,٨٧١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٤٩,٠٠٠	٢٩,٤٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٢٩,٩٩٢)	(٤٧٠,٤٧١)	المدفوع لاسترداد وحدات
(١٥٩,٤٢٤)	(٢٤١,٦٦٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤٠,٤١٦)	(٦٨٢,٧٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٢,١٠٥)	٤٩,١٣٨	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٣٥,٢٤٣	١٢٧,٢٤٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٣,١٣٨	١٧٦,٣٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
١٥,٩٧٧,٤٣٧	١٥,٩٢٣,١٨٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٤,٠١٣,٧٤٣	١٤,٣١٩,٩٨٩	صافي ربح الفترة
التغيرات من معاملات الوحدات		
٢٩,٤٠٠	٤٩,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٧٠,٤٧١)	(٣٢٩,٩٩٢)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٤٤١,٠٧١)	(٢٨٠,٩٩٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٢٤١,٦٦٢)	(١٥٩,٤٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١)
١٦,٣٠٨,٤٤٧	١٦,٨٠٢,٧٦٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدة

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
	(بالعدد)	
١٧٥,٥٠٨	١٨٦,٦٢٨	الوحدات في بداية الفترة
٣١٤	٥٥١	وحدات مصدرة
(٥,٠٣٤)	(٣,٩٤٠)	وحدات مستردة
(٤,٧٢٠)	(٣,٣٨٩)	صافي التغير في الوحدات
١٧٠,٧٨٨	١٨٣,٢٣٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. عام

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ١٤ نوفمبر ٢٠١٢م.

يهدف الصندوق لتحقيق نمو في رأس المال وتوليد الدخل للمستثمرين من خلال الاستثمار في محفظة السندات وأدوات الدين الأخرى من الأسواق الناشئة في جميع أنحاء العالم. يعتمد الصندوق في أدائه على مؤشر جي بي مورغان إيه إم بي أي الدولية. ولأجل تحقيق أهدافه يستثمر الصندوق كافة موجوداته غير النقدية في صندوق بي إن واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (الفئة أ) ("الصندوق الأجنبي"). ويهدف الصندوق إلى توزيع أرباح ربع سنوية إلى مالكي الوحدات والتي من المتوقع أن يكون الحد الأقصى لها ٥٪ سنوياً وتخضع لموافقة مجلس إدارة الصندوق ويتم احتسابها اعتباراً من آخر يوم تعامل من كل ربع. يعتبر مالكي الوحدات المسجلين في آخر يوم التعامل مؤهلين للحصول على توزيعات أرباح الوحدات المفترض أن تدفع خلال أربعة أيام عمل من تاريخ نهاية الفترة. يأخذ الصندوق بعين الاعتبار تأثير توزيع الأرباح في صافي قيمة موجودات الصندوق. وبما أن الصندوق يدفع أرباح فإن من المتوقع أن يكون هناك درجة من التباين بين الصندوق والمؤشر بسبب دفع توزيعات الأرباح إلى المستثمرين كدخل بدلاً من إعادة استثمارها لزيادة رأس المال. هذا الاختلاف له تأثير تراكمي على مر الزمن.

وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات الأرباح التالية:

المبلغ	نسبة توزيعات الأرباح	الفترة
٧٩,٨٨٩	٠,٥٠٪ من صافي قيمة الموجودات	الربع الرابع ٢٠١٦م
١٦١,٧٧٣	١٪ من صافي قيمة الموجودات	الربع الأول ٢٠١٧م
٢٤١,٦٦٢		

٣٠ يونيو ٢٠١٦:

المبلغ	نسبة توزيعات الأرباح	الفترة
٧٩,٦١٧	٠,٥٠٪ من صافي قيمة الموجودات	الربع الرابع ٢٠١٥م
٧٩,٨٠٧	٠,٥٠٪ من صافي قيمة الموجودات	الربع الأول ٢٠١٦م
١٥٩,٤٢٤		

وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات تبلغ ١٦٣,٠٨٤ ريال سعودي بمعدل ١,٠٠٪ من صافي الأصول في نهاية الفترة. تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد في ١٥ يونيو ٢٠١٧ إغلاق الصندوق في نهاية ٢٠١٧. لكن من غير المتوقع أن يتم تصفية الصندوق بالكامل خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة و لذلك لا يوجد تسويات أضيفت على هذه القوائم المالية الأولية.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الاثنين والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الثلاثاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوصاً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

٤-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المكتناة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. السياسات المحاسبية الهامة و سياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

كما في نهاية الفترة الاستثمارات في وحدات صندوق بي إن واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (الفئة "أ") يتم تلخيصها على النحو التالي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢,٢٤٨,٣٧٧	٢,٠١٤,٩٩١	عدد الوحدات
٧,٤٥	٨,٠٢	السعر لكل وحدة
١٦,٧٣٩,٧٣٠	١٦,١٧٢,٥٦٦	صافي قيمة الموجودات في وحدات صندوق بي إن واي ميلون لأسواق الديون الناشئة (الفئة "أ")

تم تقريب أسعار وعدد الوحدات.

التكلفة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢,٢٤٨,٣٧٧	٢,٠١٤,٩٩١	عدد الوحدات
٧,٣٨	٧,٣٩	السعر لكل وحدة
١٦,٦٠٤,١٧٣	١٤,٨٩٦,٣٩٥	صافي قيمة الموجودات في وحدات صندوق بي إن واي ميلون لأسواق الديون الناشئة (الفئة "أ")

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

تم تقريب أسعار وعدد الوحدات.

٧. أرباح/(خسائر) المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	أرباح / (خسائر) محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٣٨,٥٢٤)	٤٦,٤٤٦	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
١,٣٩٠,٢٧١	١,٠٠٤,٨١٠	ربح المتاجرة، صافي
١,٣٥١,٧٤٧	١,٠٥١,٢٥٦	

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تمثل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") وصندوق بي ان واي ميلون ("مدير الصندوق الفرعي") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مدير الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية والأرصدة الناتجة عنها:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال السنة	الرصيد الختامي الدائن
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٨,٠٣٠	١,٣٤٨
٧,٩٠٨	١,٣٥٥		
١٠٣	١٤٢	٧٥	٤٥
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية		

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٢٠ وحدات مقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال. (٢٠١٦م: ٢٠ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٠,١٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٠,٠٨٣ مليون ريال سعودي).

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٨.

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق الفرعي في إيضاح ٨.

صندوق السعودي الفرنسي للدخل الثابت للأسواق الناشئة
(صندوق استثمار مفتوح)
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٩. أتعاب إدارة الصندوق ومصروفات أخرى

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق. يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ٠,١٪ سنوياً (٢٠١٦م: ٠,١٪ سنوياً) من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٢٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك. وعليه، ليس لها أي تأثير ولا يتم إدراجها في القوائم المالية للصندوق.

يقوم بي ان واي ميلون مدير الصندوق الفرعي بتحميل أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ سنوياً (٢٠١٦م: ١,٥٪ سنوياً) من صافي قيمة الموجودات. يقوم مدير الصندوق الفرعي بالإفصاح عن صافي قيمة الموجودات لصندوق بي ان واي ميلون لديون الأسواق الناشئة (الفئة "أ") مخصوماً منها هذه النفقات.

١٠. مصروفات أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م
١٤٢	١٠٣
٢٣,٧٠٨	٢٩,٣٨٠
٢٣,٨٥٠	٢٩,٤٨٣

أتعاب مجلس إدارة الصندوق
أخرى

١١. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة، وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة وأتعاب إدارة الصندوق المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيم العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة باستخدام صافي قيمة الموجودات من صندوق المستثمر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. لا توجد تعديلات للسيولة المطلوبة لصافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر نظراً للتداول الكافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م وبعدها في وحدات صندوق المستثمر بسعر لا يختلف جوهرياً عن صافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر.

١٢. تاريخ آخر تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). لأغراض عرض إعداد هذه القوائم المالية كان آخر يوم تقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).